KPMG AUDIT PARIS ET CENTRE
Equipe Berry
Centre Colbert - 3 place Colbert
B.P. 132
36003 Châteauroux cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 54 22 03 31
Télécopie : +33 (0)2 54 22 57 20
Site internet : www.kpmg.fr

Association Indre Nature

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2013
Association Indre Nature
Parc Balsan - 44 avenue François Mitterrand
36000 Châteauroux
Ce rapport contient 2 pages.
Référence : JD np

KPMG Audit Paris et Centre
Société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit Suisse

Société par actions simplifiée
Inscrite à la Compagnie
Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles

Siège social :
KPMG Audit Paris et Centre
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 200 000 €
Code APE 6920Z
512 612 391 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 58 51 26 12 391

KPMG AUDIT PARIS ET CENTRE
Equipe Berry
Centre Colbert - 3 place Colbert
B.P. 132
36003 Châteauroux cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 54 22 03 31
Télécopie : +33 (0)2 54 22 57 20
Site internet : www.kpmg.fr

Association Indre Nature

Siège social : Parc Balsan - 44 avenue François Mitterrand
36000 Châteauroux

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2013

A l'Assemblée Générale de l'association Indre Nature,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Châteauroux, le 7 février 2014

KPMG Audit Paris et Centre

Jérôme Decanter
Associé

KPMG Audit Paris et Centre
société française membre du réseau KPMG,
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie
régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social
KPMG Audit Paris et Centre
Immeuble Le Palatin
2 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 200 000 €
Code APE 6202A
512 802 391 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 58 51 26 12 391

KPMG AUDIT PARIS ET CENTRE
Equipe Berry
Centre Colbert - 3 place Colbert
B.P. 132
36003 Châteauroux cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 54 22 03 31
Télécopie : +33 (0)2 54 22 57 20
Site internet : www.kpmg.fr

Association Indre Nature

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013
Association Indre Nature
Parc Balsan - 44 avenue François Mitterrand
36000 Châteauroux
Ce rapport contient 17 pages.
Référence : JD np

KPMG Audit Paris et Centre,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie
Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG Audit Paris et Centre
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 200 000 €.
Code APE 6920Z
512 612 391 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 58 51 26 12 391

KPMG AUDIT PARIS ET CENTRE
Equipe Berry
Centre Colbert - 3 place Colbert
B.P. 132
36003 Châteauroux cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 54 22 03 31
Télécopie : +33 (0)2 54 22 57 20
Site internet : www.kpmg.fr

Association Indre Nature

Siège social : Parc Balsan - 44 avenue François Mitterrand
36000 Châteauroux

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Indre Nature, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

KPMG Audit Paris et Centre,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie
Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG Audit Paris et Centre
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 200 000 €.
Code APE 6920Z
512 612 391 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 58 51 26 12 391

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Châteauroux, le 7 février 2014

KPMG Audit Paris et Centre

Jérôme Decanter
Associé

Bilan
Association
Ass. Indre Nature

au 31/12/2013 — EUR

Actif			Exercice Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant nt	Exercice précédent au 31/12/2012
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	5 579	5579	0	211
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	5 579	5 579	0	211
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	30 392	27 363	3 028	4 041
		Autres immobilisations corporelles	51 974	38 458	13 515	20 479
		Immobilisations grevées de droits				
		Immobilisation corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	82 366	65 821	16 543	24 520
	Immobilisations financières (2)	Participations				
		Créances rattachées à des participat.				
		Titres immob. activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	1 274		1 274	924
		Total	1 274		1 274	924
Total		I	89 220	71 401	17 818	25 656
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements.				
		En cours de production bien set services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	49 010	41 732	7 277	13 106
		Total	49 010	41 732	7 277	13 106
Avces et acptes versés sur commandes						
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	40 901		40 901	14 552
		Autres créances	87 565		87 565	100 275
		Total	128 466		128 466	114 827
	Divers	Autres titres				
		Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	282 432		282 432	299 168
		Charges constatées d'avance (4)	231		231	
Total		II	460 141	41 732	418 409	427 102
Charges à répartir sur plusieurs exercices		III				
Primes de remboursement des emprunts		IV				
Ecart de conversion Actif		V				
Total de l'actif		(I+II+III+IV+V)	549 361	113 133	436 228	452 759

Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)	
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres	

Indre Nature

Bilan

Association

Ass. Indre Nature

au 31/12/2013 EUR

Passif (avant répartition)			Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres	Fonds associatifs sans droits de reprise (legs, donations, subv . inv. bien renouvelables)	80 837	80 837
		Écarts de réévaluation		
		Réserves		
		Report à nouveau	159 365	125 598
		Résultat de l'exercice	-16 638	33 767
	Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droits de reprise	1 250	2 500
		Apports		
		Legs et donations		
		Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
		Ecarts de réévaluation		
		Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	14 028	18 858
		Provisions réglementées		
		Droit des propriétaires (commodat)		
Total		I	**238 845**	**261 562**
Provisions et fonds dédiés		Provision pour risques	19 880	19 880
		Provisions pour charges		
		Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
		Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total		II	**19 880**	**19 880**
Dettes		Emprunts obligataires convertibles		
		Autres emprunts obligataires		
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 702	7 967
		Emprunts et dettes financières divers (3)		
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 947	15 002
		Dettes fiscales et sociales	104 399	86 765
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
		Autres dettes	1 800	1 380
		Instruments de trésorerie		
		Produits constatés d'avance (1)	55 652	60 200
Total		III	177 502	171 316
Ecart de conversion passif		IV		
Total du passif		(I+II+III+IV)	**436 228**	**452 759**
Renvois		(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés		Sur legs acceptés Autres		

Compte de résultat
ASS. Indre Nature

Indre Nature

Période de l'exercice 01/01/2013 31/12/2013
Période de l'exercice précédent 01/01/2012 31/12/2012

EUR

			Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Vente de marchandises		0	0
	Production vendue	Biens	3 194	4 215
		Services liés à des financements réglementaires	1 889	1 690
		Autres services	67 822	52 430
	Montant net du chiffre d'affaire (dont à l'exportation)		**72 965**	**58 335**
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opération à long terme			
	Subventions d'exploitation		338 998	369 490
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		4 358	3 048
	Cotisations		12 437	12 178
	Autres produits (1)		2 012	2 736
	Total des produits d'exploitation	I	**430 772**	**445 789**
Charges d'exploitation	Marchandises	Achats	0	0
		Variation de stock	2 060	3 900
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats		
		Variation de stock		
	Autres achats et charges externes (2)		84 164	70 987
	Impôts, taxes et versements assimilés		15 848	15 988
	Salaires et traitements		248 987	228 416
	Charges sociales		97 786	93 936
	Dotations d'exploitation	- sur immobilisations	9 087	11 857
		- sur actif circulant : provisions	3 768	4 932
		- pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association			
	Autres charges		107	
	Total des charges d'exploitation	II	**461 809**	**430 019**
Résultat d'exploitation		I(I-II)	**-31 038**	**15 770**
Opér. comm. en	Excédents ou déficits transférés	III		
	Déficits ou excédents transférés	IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations			
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		2 651	3 397
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers	V	**2 651**	**3 397**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées		196	378
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières	VI	**196**	**378**
Résultat financier		(V-VI)	**2 454**	**3 018**
Résultat courant avant impôt		(I+II+III-IV+V-VI)	**-28 583**	**18 788**
Renvois	(1)° Dont : Dons			
	Legs et donations			
	Produits liés à des financements réglementaires			
	Ventes de dons en nature			
	(2) Y compris redevances de crédit-bail mobilier			
	immobilier			

Compte de résultat (suite)
ASS. Indre Nature

Indre Nature

Période de l'exercice 01/01/2013 31/12/2013
Période de l'exercice précédent 01/01/2012 31/12/2012

			Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 500	9 052
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 120	10 083
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels	VII	**13 620**	**19 135**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 675	4 156
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles	VIII	**1 675**	**4 156**
Résultat exceptionnel		(VII-VIII)	**11 945**	**14 978**
Participation des salariés aux résultats		IX		
Impôts sur les sociétés		X		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		XI		
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des produits		(I+III+V+VII+XI) XIII	447 043	468 321
Total des charges		(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	463 681	434 554
Excédent ou déficit		(XIII-XIV)	-16 638	33 767
Évaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition d biens et services				
Personnel bénévole				

Châteauroux le 12 janvier 2013,

Association Indre Nature

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2013

Montants exprimés en euros

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Événements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	3
2.1.5	Évaluation des stocks	3
2.1.6	Créances	4
2.1.7	Produits à recevoir (à détailler)	4
2.1.8	Charges constatées d'avance (à détailler)	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	État des dettes	5
2.2.3	Fournisseurs et comptes rattachés	6
2.2.4	Dettes fiscales et sociales (à détailler)	6
2.2.5	Produits constatés d'avance (à détailler)	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	7
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	8

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

- Transformation du CDD de Sylvie CAUX en CDI le 19/03/2013 en tant que chargée de mission « flore sauvage et coordination technique de l'équipe biodiversité »
- Recrutement le 13 mai 2013 de Damien DESCHAMPS, chargé d'études faune, pour un CDD de 6 mois (jusqu'au 15/11/2013)
- Signature le 12 novembre 2013 d'un accord de rupture conventionnelle de contrat à durée indéterminée avec Jean ELDIN, directeur, qui prendra effet le 30 avril 2014.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan ;
- le compte de résultat ;
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	5 580.00			5 580.00
Immobilisations corporelles	81 467.00	900.00		82 367.00
Immobilisations financières	924.00	350.00		1 274.00
	87 971.00	1 250.00		89 221.00

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	5 368.00	211.00		5 579.00
Immobilisations corporelles	56 946.00	8 876.00		65 822.00
Immobilisations financières				
	62 314.00	9 087.00		71 401.00

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représenté par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-bail
Matériel technique (1 paire jumelles)	900.00	

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage industriel	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

2.1.5 Évaluation des stocks

Les stocks sont constitués de fascicules et livrets et évalués selon la méthode du Coût Unitaire Moyen Pondéré. Le coût d'achat est composé des salaires, frais de conception graphique et d'imprimerie moins les subventions reçues.

2.1.6 Créances

Créances [a]	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	40 901.00	40 901.00	
Autres	87 565.00	87 565.00	
TOTAL	128 466.00	128 466.00	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

[a] Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.7 Produits à recevoir (à détailler)

▪ Report solde subvention 2012 non perçue	934.80 €
▪ Solde subventions 2013	82 851.74 €
▪ Quote part subvention d'investissement Conv. Verte	3 290.75 €
▪ Cotisation 2013	398.00 €
▪ Avance sur frais	90.00 €
Total	87 565.29 €

2.1.8 Charges constatées d'avance (à détailler)

▪ Cotisation syndicat CNEA 2014	231.00 €
Total	231.00 €

Indre Nature

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	80 837.00			80 837.00
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports avec droit de reprise	2 500.00		1 250.00	1 250.00
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme (1)				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)				
Report à nouveau	125 598.00	33 767.00		159 365.00

(1) Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.
(2) Dont réserve pour projet associatif

2.2.2 État des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts et dettes financières divers (2)	2 702.81	2 702.81		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 947.89	12 947.89		
Dettes fiscales et sociales	104 399.23	104 399.23		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 800.00	1 800.00		
Produits constatés d'avance	55 652.50	55 652.50		
TOTAL	177 502.43	177 502.43		
(2) Emprunts accordés en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.3 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	exploitation	3 207.56
Factures non parvenues	exploitation	9 740.33
Fournisseurs avances et acomptes	Exploitation	

2.2.4 Dettes fiscales et sociales (à détailler)

▪ Régularisation salaire	8,35 €
▪ Provisions congés payés	27 521.07 €
▪ Provision indemnité rupture conventionnelle	14 932.30 €
▪ Caisses organismes sociaux	59 176.51 €
▪ Taxe sur les salaires	2 761.00 €

Total	104 399.23 €

2.2.5 Produits constatés d'avance (à détailler)

▪ Adhésions 2014	27.50 €
▪ Subventions reçues en 2013 (travaux non effectués)	55 625.00 €

Total	55 652.50 €

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Critères utilisés :

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (prestations de service, production vendue)	72 965.00
Subventions	338 998.00
Transfert de charges	4 358.00
Cotisations	12 437.00
Autres produits	2 012.00
Total	430 772.00

N.B. : Les ressources propres qui figurent au bilan pour un total de 72 965.00 € se décomposent ainsi :

Publications associatives	3 194.00
Animations avec tarif conventionné	1 889.00
Autres animations et formations	4 046.00
Prestations de service encaissées	37 689.00
Prestations de services non encaissées	26 147.00

Produits financiers et produits exceptionnels

Autres intérêts et produits assimilés	2 651.00
Total	2 651.00
Quote part subvention inscrite au résultat	8 120.00
Mécénat	5 500.00
Total	13 620.00

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
- Directeur	1.00	
- Chargés de mission	5.00	
- Chargé d'étude	1.50	
- Assistance administrative	1.00	
- Personnel d'entretien	1.00	
Total	9.50	